

《智慧化税费申报与管理》专业核心课程标准

专业名称：	大数据与会计
专业代码：	530302
学 制：	三年制高职
适用年级：	2025 级
制订时间：	2025 年 5 月

岳阳现代服务职业学院

《智慧化税费申报与管理》

课
程
标
准

制定人：范乐、杨欢

数字经济管理学院（部）

二〇二五年五月

目 录

一、课程基本信息

二、课程性质与任务

（一）课程性质

（二）课程任务

（三）学情分析

三、课程目标与要求

（一）课程目标

（二）课程要求

四、课程结构与内容

（一）课程结构

（二）课程内容

五、课程实施与保障

（一）课程实施

（二）课程保障

六、课程考核与评价

七、课程进程与安排

一、课程基本信息

课程名称	智慧化税费申报与管理	课程代码	0425311
课程学时/学分	56/3.5	课程类型	专业核心课程
适应专业	大数据与会计专业	开设学期	第3学期
执笔人	范乐、杨欢	制定日期	2025年05月
课程团队成员	徐四星、范乐、杨欢		
课程审核	教研室主任：方宁		
	专业带头人：梁燕华		
	二级学院（部）负责人：周华庭		
	教务处负责人：李景福		

二、课程性质与任务

（一）课程性质

《智慧化税费申报与管理》课程是高职大数据与会计的专业核心课程，对接国家专业教学标准及人才培养方案，将岗位工作与课堂教学紧密结合，围绕涉税业务岗位职责所需专业知识和职业能力展开教学，实施理实一体化教学。课程以企业所纳税种为主线，正确核算现行税种的应纳税额，并能运用纳税申报平台向税务机关报税，培养学生能够完成税款缴纳及税收业务相关的登记报备工作。该课程需要以基本的经济法理论课程和会计基本技能为前提，先修了《会计基础》、《经济法基础》等课程，同时为学生后续《财务管理》、《成本会计》课程的学习奠定基础。

（二）课程任务

本课程以就业为导向，依据初级会计师职业资格考试标准，学习现行税收法律法规、税收计算方法及办税业务流程。在对专业所涵盖的岗位群进行职业能力分析的基础上，遵循工学结合课程开发思路，以如何确定征税对象、征税范围、纳税人和计算应纳税额、填制纳税申报表、办理税款缴纳的工作过程为依据组织教学过程。采用任务驱动的项目教学法，运用案例教学、仿真操作、分组讨论等多种教学形式，融“教、学、做”为一体，注重对学生税务管理职业岗位能力和职业素养的培养。通过本课程

的学习，可以在税务、会计及审计等领域从事相关工作，胜任税务专业、财务分析师及审计师等岗位的要求。

（三）学情分析

本课程的授课对象是大数据与会计专业 2023 级学生，通过系统学习《经济法基础》、《会计基础》、《财务大数据基础》等课程，学生已经比较熟悉会计知识与方法，具有一定的税法理论和分析能力，并适应课程对现代信息技术在税务管理中应用的探讨；本课程的特点在于实践性强，融合了理论学习与实际操作，要求学生不仅理解智慧化税务管理的原理，还需通过案例学习提升解决复杂税务问题的能力。同时，在遵守税法、尊重税法的前提下，旨在培养学生在经营、投资、筹资等活动中进行减轻税负谋划和对策的能力。

三、课程目标与要求

（一）总体目标

智慧化税费申报与管理课程的学习旨在培养学生树立依法纳税观念、熟练计算应纳税额、准确办理纳税业务的能力，全面掌握税务管理岗位的业务技能。课程教学落实立德树人根本任务，贯彻课程思政要求，使学生在纷繁复杂的社会环境中能站稳立场，明辨是非、行为自律，知晓责任，引导学生直面问题，思考、辨析、解决问题的过程中逐渐形成良好的财税社会责任意识，提升学生就业竞争力。

（二）具体目标

1. 素质目标：

（1）培养学生自主学习税收新政策、新知识的意识，具有较强的发现问题、分析问题和解决问题的能力；

（2）培养学生依法纳税，不虚报信息，不偷漏税的职业素养，形成“守信光荣、失信可耻”的荣辱观；

(3) 具有自我管理意识、团队协作意识、全局观念、严谨细致的职业态度。

2. 知识目标:

(1) 了解企业纳税申报与筹划基本理论与方法,了解企业报税工作的实施流程;

(2) 熟悉企业税务登记、发票的领购工作和使用货物流、资金流、发票流的运行规律;

(3) 掌握增值税、消费税、企业所得税、个人所得税等现行税种的主要法律法规,并准确计算各税种应纳税额;

(4) 掌握税务申报平台的使用及税款缴纳;

(5) 具有一定的税收筹划能力。

3. 能力目标:

(1) 能够进行网络配置并安装税务申报软件,完成发票的领购,具备独立为中小型企业进行税务登记的能力;

(2) 能使用各类涉税票据、填制涉税文书和纳税申报表,运用各种报税软、硬件进行网上申报;

(3) 能根据税法规定确定纳税地点,在纳税期限内准确及时办理纳税申报和税款缴纳手续;

(4) 能够根据财经法规、税法、企业行业性质和实际情况来解决工作中所涉及的税务问题并进行筹划分析。

(三) 课程要求

1. 坚持立德树人

智慧化税费申报与管理课程教学要落实立德树人根本任务,充分挖掘本课程思政元素,将社会主义核心价值观融入教学全过程,使学生在思考、辨析、解决问题的过程中,能站稳立场、明辨是非、行为自律、知晓责任。

2. 提升专业技能

在教学设计时，基于税务管理岗位工作流程和典型工作任务，引入企业真实案例和项目，并融入岗赛证内容与要求；在课堂教学中，采用理论与实践相结合的教学方式，让学生在学中做、做中学，提升学生专业技能和综合应用能力。

3. 培养创新意识

在教学过程中，根据学生的学习基础，创设适合学生的教学环境与活动，引导学生开展自主学习、协作学习、探究学习，并进行分享和合作，同时，引导学生学会根据自身需要，自主选择学习平台，创设学习环境，形成自主学习的能力和习惯。

四、课程结构与内容

（一）课程结构

《智慧化税费申报与管理》是一门实践性较强的专业核心课程，根据税务管理岗位工作内容、高职教育人才培养目标和本专业人才培养方案，融入业财一体信息化，应用职业技能等级证书/会计专业技术职业资格证书和业财融合管理会计项目技能竞赛内容与要求，遵循“理论以‘必须、够用’为度，实践以‘强能、致用’为本”的原则，按照从简单到复杂、从单项到综合的思路，序化课程内容，精心设计“税务申报工作认知”“增值税申报与管理”“消费税申报与管理”“关税申报与管理”“企业所得税申报与管理”“个人所得税申报与管理”“其他税费申报与管理”7项目，针对每个项目，按实际操作步骤和内容设置了29个任务。在教学实施过程中，突出实践教学、重视学生动手操作能力的培养，实现教学与工作岗位、工作内容的有效对接。

表1 课程结构一览表

序号	项目名称	任务	学时
1	项目一：纳税申报工作认知	任务一：税收基础	4
		任务二：税法要素	
		任务三：纳税申报	
2	项目二：增值税申报与管理	任务一：增值税申报知识准备	12
		任务二：增值税的计算	
		任务三：智慧化增值税申报管理	
3	项目三：消费税申报与管理	任务一：消费税申报知识准备	8
		任务二：消费税的计算	
		任务三：智慧化消费税申报管理	
4	项目四：关税申报与管理	任务一：关税申报知识准备	4

		任务二：关税的计算	
		任务三：智慧化关税申报管理	
5	项目五：企业所得税申报与管理	任务一：企业所得税申报知识准备	10
		任务二：企业所得税的计算	
		任务三：智慧化企业所得税申报管理	
6	项目六：个人所得税申报与管理	任务一：个人所得税申报知识准备	8
		任务二：个人所得税的计算	
		任务三：智慧化个人所得税申报管理	
7	项目七：其他税费申报与管理	任务一：智慧化资源税申报与管理	10
		任务二：智慧化城镇土地使用税申报与管理	
		任务三：智慧化土地增值税申报与管理	
		任务四：智慧化房产税申报与管理	
		任务五：智慧化契税申报与管理	
		任务六：智慧化车船税申报与管理	
		任务七：智慧化印花税申报与管理	
		任务八：智慧化环境保护税申报与管理	
		任务九：智慧化城市维护建设税申报与管理	
		任务十：智慧化车辆购置税申报与管理	
		任务十一：智慧化财政规费申报与管理	
合计			56

（二）课程内容

本课程总课时 56 节，课程具体教学内容和实训项目见表 2。

表 2 课程教学内容一览表

序号	项目	任务	教学目标			教学内容	实训项目	课时
			素质目标	知识目标	能力目标			
1	纳税申报工作认知	1. 税收基础及税法要素	理解国家征税的必要性,树立依法纳税的意识;养成关注国家税收政策变化的习惯	理解税收的内涵和特点;了解现行税法的主要种类及分类;熟悉税法的构成要素。	能进行税务登记;能依法领购发票。	1. 税收基础 2. 税法要素		2
		2. 纳税申报	树立依法纳税意识	了解纳税申报的方式;	能按步骤进行纳税	纳税工作流程	运用纳税平台办理税务登记业务	2

				熟悉纳税申报的流程。	申报。			
2	增值税申报与管理	1. 增值税基本税制内容	认真细致	理解增值税的概念；掌握征税范围的界定方法；掌握一般纳税人和小规模纳税人划分的标准；掌握适用税率和征收率；了解税收优惠政策。	能判断增值税应税业务与应税行为增值税纳税人的类型、适用何种税率。	1. 征税范围一般规定与特殊规定 2. 纳税人 3. 税率和征收率		2
		2. 确定增值税销项税额	数字的敏感性	掌握销售额的确定方法；掌握销项税额的确定方法。	能正确计算销售业务的销售额及销项税额。	1. 一般计税法 2. 增值税销售额、销项税额的确定		2
		3. 确定增值税进项税额	数字的敏感性	掌握进项税额的确定方法。	能准确判定进项税额是否准予抵扣；能正确计算购进业务的进项税额。	进项税额的确定		2
		4. 简易计税法及进口货物增值税计算	数字的敏感性	掌握税费计算方法。	能正确计算小规模纳税人应纳税额及进口应纳增值税。	1. 简易计税法 2. 进口货物增值税计算		2
		5. 填制《增值税纳税申报表》	税务逻辑思维	掌握增值税纳税时间、纳税地点及纳税申报的内容与要求。	会管理、使用 and 认证增值税发票；能正确填制增值税纳税申报表，进行增值税网上申报。	增值税纳税实务处理	运用纳税平台填制《增值税纳税申报表》及附表，进行增值税网上申报	4
3	消费税申报与管理	1. 消费税基本税制	树立健康、绿色、节俭	掌握税目及征税范围的	能判断消费税纳税	1. 征税对象及税目		2

		内容	消费观念	界定方法；熟悉纳税人、适用税率形式；理解纳税环节的确定。	人、纳税环节和适用税率。	2. 纳税人及纳税环节 3. 税率		
		2. 从价定率计算消费税税率	数字的敏感性	掌握从价定率计税依据的确定方法。	能正确计算消费税应纳税额。	1. 生产销售应税消费品销售额的确定 2. 自产自用应税消费品销售额的确定 3. 委托加工应税消费品销售额的确定 4. 进口应税消费品销售额的确定 5. 特殊环节应纳税消费品的计算		2
		3. 从量定额和复合计征消费税税额的计算	数字的敏感性	理解从量定额计税及从价从量复合计税的确定方法。	能正确计算消费税应纳税额。	1. 销售数量的确定 2. 从价从量复合计征方法 3. 卷烟批发环节征收消费税的规定		2
		4. 填制《消费税纳税申报表》	税务逻辑思维	掌握消费税纳税时间、纳税地点及纳税申报的内容和要求。	能正确填制消费税纳税申报表，进行消费税网上申报。	消费税纳税实务处理	运用纳税平台填制《消费税纳税申报表》，进行消费税的网上申报	2
4	关税申报与管理	1. 关税基本税制内容及应纳税额的计算	树立开放观念和国家安全利益观念，培养爱国主义情怀	了解关税的意义和分类、纳税人、税率税种和税收优惠政策；掌握关税完税价格的含义。	能正确判断关税纳税人和确定关税的征税对象。	1. 关税的分类、征税对象、纳税人、税率； 2. 关税税额税费的计算		2
		2. 填制《关税纳税申报表》	税务逻辑思维	掌握关税纳税时间及纳税申报的内	能正确填制进出口货物报关	关税纳税实务处理	运用纳税平台填制《关税纳税申报表》，进行关税的网上申	2

				容。	单,进行关 税网上申 报。		报	
5	企业所得 税申报与 管理	1. 企业所得 税基本 税制内容	熟悉法律 法规	熟悉企业所得 税纳税人、征 税对象、税率 等相关政策。	能确定居民 纳税人和非居 民纳税人;能 确定各类企业 的适用税率。	1. 企业所得税 的概念及特点 2. 征税对象和 纳税人 3. 税率 4. 税收优惠		2
		2. 确定企业 所得税的应 纳税所得额	数字的敏 感性	掌握收入总 额的去款的 确定;掌握各 项扣除的范 围;掌握亏损 弥补的方法; 掌握将企业的 利润总额调整 为应纳税所得 额的方法。	能正确计算 企业所得 税的应 纳税所得 额。	1. 应纳税所得 额与应纳所得 税额 2. 直接法和间 接法的适用 3. 收入总额 4. 不征税收入 和免税收入 5. 扣除项目 6. 亏损弥补 7. 与生产经营 相关的扣除调 整项目 8. 与资产相关 的额税务处理 9. 税收优惠类 调整类项目		4
		3. 企业所得 税应纳税额 的计算	数字的敏 感性	掌握企业所得 税应纳税额 税费计算;了 解已纳税额的 抵免政策。	能正确计算 企业所得 税应纳税额; 能正确计算使 用企业所得 税税收优惠。	企业所得税应 纳税额的计算		2
		4. 填制《企业 所得税纳税 申报表》	税务逻辑 思维	掌握企业所得 税纳税申报、 年度汇算清缴 的规定。	能正确填制 企业所得 税申报表,进 行企业所得 税网上申报。	企业所得税纳 税实务处理	运用纳税平台 填制《企业所得 税纳税申报表》 及附表,进行 企业所得税的 网上申报	2
6	个人所得 税申报与	1. 个人所得 税基本	熟悉法律 法规	掌握个人所得 税征税范	能确定居民 与非居	1. 征税范围 2. 纳税人		2

	管理	税制内容		围、纳税人、适用税率和税收优惠政策。	民纳税人；能进行应税项目的归属判定；能确定适用税率。	3. 税率 4. 税收优惠		
		2. 居民个人综合所得应纳税的计算	数字的敏感性	掌握个人所得税综合所得的计算方法；掌握对居民个人综合所得进行预扣预缴。	能判断个人应税所得所属项目；掌握专项扣除和专附加扣除；能正确计算居民个人综合所得的应纳税额。	1. 居民个人综合所得应纳税额的计算； 2. 居民个人工资、薪金所得的预扣预缴； 3. 居民个人劳务报酬所得、稿酬所得、特许权使用费所得的预扣预缴。		2
		3. 居民个人分项所得应纳税的计算	数字的敏感性	掌握捐赠的个人所得税处理；了解居民个人境外取得所得的处理；掌握各应税项目的应纳税额的基本计算方法；熟悉各应税项目计算应纳税额特殊规定。	能正确计算应纳税项目的应纳税额。	个人所得税分类征收项目所得的计算		2
		4. 填制《个人所得税纳税申报表》	税务逻辑思维	掌握个人所得税纳税时间和纳税申报内容。	能正确填制个人所得税纳税申报表，进行个人所得税网上申报。	个人所得税纳税实务处理	运用纳税平台填制《个人所得税纳税申报表》和代扣代缴报告表，进行个人所得税的网上申报	2
7	其他税费申报与管理	1. 资源税、城镇土地使用税、土地增值税、房产税、契税基本税	树立守时、守法意识	掌握各税费的征税范围、纳税人、税率；掌握各税法应纳税额的计算	能正确判断各税费征税范围、纳税人、适用税率；能正确计算	1. 征税范围 2. 纳税人 3. 税率 4. 税收优惠 5. 各税的计算		4

		制内容及应纳税额的计算		方法；熟悉各税费优惠政策。	各税费应纳税额。			
		2. 车船税、印花税、环境保护税、城市维护建设税、车辆购置税基本税制内容及应纳税额的计算	树立守时、守法意识	掌握各税费的征税范围、纳税人、税率；掌握各税法应纳税额的计算方法；熟悉各税费优惠政策。	能正确判断各税费征税范围、纳税人、适用税率；能正确计算各税费应纳税额。	1. 征税范围 2. 纳税人 3. 税率 4. 税收优惠 5. 各税的计算		2
		3. 其他税费申报表的填制及网上申报	树立财务人员遵纪守法的意识	掌握纳税时间、纳税地点和纳税申报内容。	能正确填制各税费纳税申报表，及逆行网上申报	10 个税种纳税实务处理	运用纳税平台填制各税费纳税申报表，进行网上申报	2
		4. 财政规费计算与申报		掌握财政规费的征税范围、纳税人、税率；掌握财政规费应纳税额的计算方法；熟悉财政规费的优惠政策。	能正确判断各税费征税范围、纳税人、适用税率；能正确计算应纳税额；能正确填制财政规费纳税申报表，进行网上申报。	1. 征税范围 2. 纳税人 3. 征收率 4. 税收优惠 5. 财政规费的计算	运用纳税平台填制《财政规费》纳税申报表	2

五、课程实施与保障

（一）课程实施

1. 课程理念

坚持以学习者为中心，按照“以学定教、以学施教、以学评教”的理念，教师根据岗位工作流程、课程内容特点和学生学情情况，融入岗赛证要求，挖掘课程思政元素和文化元素，制定教学策略；突出学生主体地位和教师的主导作用，精心设计教学流程和教学活动，通过情境体验、课堂互动、作品呈现等环节，让学生动起来，让课堂活起来；因材施教，鼓励和帮助学生个性化、差异化发展，使学生学有所思、学有

所得、学有所用。

2. 教学策略

教学模式：本课程采用“线上线下混合式和理实一体化”的教学模式。在教学过程中，以税务理论贯穿始终，以启示引导、案例分析及分组讨论等穿插其中。主要通过多媒体课件展示引出相关知识，要求学生分别以个人和企业角色计算应交税额和进行筹划，对相关内容选用典型业务案例，引导学生分析、讨论，使学生在任务演练、案例讨论中提出问题、分析问题、解决问题，加深对自己的角色行为体会，加深对知识的理解，加强对知识的应用，巩固对知识的记忆，形成较好的综合职业素质。

教学方法：

①启发式教学法

在课程教学过程中，通过对已掌握内容的复习、回顾，启发引导出新的知识和问题。进而促进学生积极主动地学习，更好地激发学生的学习兴趣，加深对课程的理解。

②项目教学法

将真实企业的成本核算和管理需求，改造成教学项目需求，通过项目分析分解出项目任务，引导学生自主实施项目，包括信息的收集、方案的设计、数据的加工以及最终结果的评价，每一个项目任务结束形成标志性的成果。让学生在做的过程中，提升职业能力，养成主动探究、独立思考的习惯。

③案例教学法

选取某一具体企业发生的案例，介绍涉税业务核心操作，符合实际，易于接受。让学生初步具备处理企业税务事项的实际能力，全面地掌握税务管理岗位的业务技能并拥有更好地履行其岗位职责的能力。

④任务驱动教学法

根据税务岗位职责创设情境，设计与当前学习内容密切相关的真实任务作为工作内容，学生开展自主学习或协作学习，教师进行有效指导，鼓励学生之间讨论和交流，

完成任务提交成果，最后进行效果评价。教、学、做结合，解决理论教学抽象、枯燥的问题，提高学生学习兴趣，培养职业判断能力、探究精神和团队合作精神。

教学手段：依托智慧职教、爱课程、超星、钉钉、新道云等教学平台和微信学习群、QQ 学习群等，运用多媒体设备、新道云教学软件、动画、大数据与会计专业实训设备、模型、挂图等教学资源和设备进行教学，动态记录学生的学习情况，教师可随时与学生互动，及时了解学生的整体和个体目标达成情况，为调整教学策略和个别辅导提供依据。

3. 教学过程

课前导学：教师推送学习资源，发布学习任务；学生以小组为单位研讨，完成任务；教师线上交流与答疑，了解学生自主学习情况，修改教学策略。

课中研学：围绕教学目标和教学重难点，针对课前自学环节的困惑和疑点，根据《智慧化税费申报与管理》课程特点和学生心理特征，精心设计教学流程，引导学生做中学、学中做，在问题导向、合作探究、师生互动、作品展示中习得知识、培养能力、提升素养。

课后践学：围绕教学目标，引导学生在课外活动中参与课程实践，拓展知识视野，践行文化价值，培育专业能力。课程实践活动原则上体现开放性（如企业调研、社会调查等）和合作性（小组或团队合作）。

4. 课堂形态

适应“互联网+”信息化教学环境及学生学习特点，依托“智慧职教、爱课程、超星、钉钉、新道云”等智慧教育云平台 and 校内外实习实训基地，充分运用数字化课程资源、模拟仿真软件、教学仪器设备等教学资源和云计算、大数据、人工智能等现代教育技术，建设“云端课堂、实体课堂、仿真课堂、实境课堂”，使智慧教育覆盖教学的全过程，以学定教，打造高效课堂，促进学生个性化发展。

（二）课程保障

1. 教学团队：

（1）专任教师

①具有高等院校教师资格证；

- ②具备学士及以上学历；
- ③具有财务、审计、税务实践经历，熟悉企业财税相关业务；
- ④熟练掌握各税种的纳税申报和税款缴纳流程；
- ⑤具有较强的教学和科研能力。

（2）兼职教师

①具有 5 年以上会计及相关岗位工作经历，有丰富的企业、事务所或者税务机关实际工作经验；

- ②取得会计师、税务师等相关资格证书；
- ③具备良好的思想政治素质、职业道德和工匠精神。

（2）双师教师

- ①具有教学经验同时具备实践动手能力；
- ②具有中级及以上技术职称。

2. 教学设施：

（1）专业教室基本条件

围绕课堂教学的教学形式，建立由多媒体教室、基础设施、软件平台、组成的课程教学环境。多媒体教室基本条件：配备黑（白）板、多媒体计算机、投影设备、音响设备，互联网接入或 WiFi 环境，并具有网络安全防护措施。安装应急照明装置并保持良好状态，符合紧急疏散要求，标志明显，保持逃生通道畅通无阻。

（2）校内实训室基本要求

实训场所面积与工位应满足 50 人开展实训教学，设置相应工作环境，配置多媒体中控台、多媒网络教室软件、学生桌椅、资料物品柜、计算机、服务器、交换机、财务会计岗位综合实训软件、空白纳税申报表、空白纳税申报表附表等资料。实训室软件环境、硬件条件持续优化升级，使设备设施配置符合课程教学要求，突出“教学

内容+技术应用+教学改革”高度集成，培养学生必备职业技能。

（3）校外实训基地基本要求

该课程为理实一体化课程，专业多媒体教室能满足教学需求。

3. 教学资源

（1）教材：从教育部和省教育厅指定的教材目录中选用近 3-4 年内出版的教材，优先使用国家规划教材、全国百强出版社教材、省级规划教材；鼓励校企合作开发活页式、工作手册式新型教材。

推荐教材：《智慧化税费申报与管理》 作者：黄敏 出版社：立信会计 出版时间：2023 年 5 月

（2）教学参考资料：根据课程教学的实际需要，配置与本课程相关的专业参考书，方便师生查询、借阅。主要参考书目如下：

《智慧化税费申报与管理》 作者：贾瑞敏 出版社：立信会计 出版时间：2023 年 6 月

（3）数字化教学资源：建设和配备与本课程有关的音视频素材、教学课件、数字化教学案例、虚拟仿真软件、数字教材等教学资源，形成种类丰富、形式多样、使用便捷、动态更新、满足教学的数字化教学资源库。主要学习网站如：

①中华会计网校 <http://www.chinaacc.com>

②中国大学慕课 <https://www.icourse163.org/>

③国家高等教育智慧教育平台 <https://www.chinaooc.com.cn/course/>

六、课程考核与评价

课程的考核评价采用过程性考核评价、终结性考核评价与增值性考核评价相结合的形式，过程性考核主要包括课前线上学习、课中出勤与课堂参与度以及课后作业任务完成度等；终结性考核包括期末理论考试、专业技能考核或作品考核；增值性考核指学生在学完规定的学习任务后，获得的荣誉，竞赛获得的奖项，开发的产品、项目、专利，发表的论文等成果，可以转化成学分，替换相关课程或环节部分学分。

表3 课程考核评价形式一览表

考核评价形式		考核内容	比例%
过程性考核与评价	课前：线上讨论、课前测试、作品提交等	到课考勤、学习态度、安全意识、合作精神、敬业精神、团队意识、课堂参与、实训操作、知识掌握等	10
	课中：签到、课堂提问、现场操作、小组考核、小测验等		30
	课后：课后作业、课后实践、学习、作品提交等		10
终结性考核与评价	理论考试	理论知识、职业规范等	30
	技能考核/作品考核	专业技能、创新能力等	20

表4 课程考核内容一览表

序号	模块	任务	知识点	技能点	考核占比(%)
1	纳税申报工作认知	1. 税收及税法要素	1. 税收基础 2. 税法要素		5
		2. 纳税申报	纳税工作流程	运用新道云纳税平台办理税务登记业务	5
2	增值税申报与管理	1. 增值税基本税制内容	1. 征税范围 2. 纳税人 3. 税率和征税率		4
		2. 确定增值税销项税额	1. 一般计税法 2. 销项税额的确定		6
		3. 确定增值税进项税额	进项税额的确定		4
		4. 简易计税法及进口货物增值税计算	1. 简易计税法 2. 进口货物增值税计算		2
		5. 填制《增值税纳税申报表》	增值税纳税实务处理	运用纳税平台填制《增值税纳税申报表》及附表	4
3	消费税申报与管理	1. 消费税基本税制内容	1. 征税对象及税目 2. 纳税人及纳税环节 3. 税率		2
		2. 从价定率计算消费税税率	1. 生产销售应税消费品销售额的确定 2. 自产自用应税消费品销售额的确定 3. 委托加工应税消费品销售额的确定 4. 进口应税消费品		4

			销售额的确定 5. 特殊环节应纳税消费品的计算		
		3. 从量定额和复合计征消费税税额的计算	1. 销售数量的确定 2. 从价从量复合计征方法 3. 卷烟批发环节征收消费税的规定		5
		4. 填制《消费税纳税申报表》	消费税纳税实务处理	运用纳税平台填制《消费税纳税申报表》	4
4	关税申报与管理	1. 关税基本税制内容及关税应纳税额的计算	1. 关税的分类、征税对象、纳税人、税率; 2. 关税税额税费的计算		4
		2. 填制《关税纳税申报表》	关税纳税实务处理	运用纳税平台填制《关税纳税申报表》	6
5	企业所得税申报与管理	1. 企业所得税基本税制内容	企业所得税征税对象、纳税人、税率、税收优惠		2
		2. 确定企业所得税的应纳税所得额	1. 应纳税所得额与应纳税额 2. 直接法和间接法的适用 3. 收入总额 4. 不征税收入和免税收入 5. 扣除项目 6. 亏损弥补 7. 与生产经营相关的扣除调整项目 8. 与资产相关的额税务处理 9. 税收优惠类调整类项目		5
		3. 企业所得税应纳税额的计算	企业所得应纳税额的计算		4
		4. 填制《企业所得税纳税申报表》	企业所得税纳税实务处理	运用纳税平台填制《企业所得税纳税申报表》及附表	4
6	个人所得税申报与管理	1. 个人所得税基本税制内容	1. 征税范围 2. 纳税人		2

			3. 税率 4. 税收优惠		
		2. 居民个人综合所得应纳税的计算	1. 居民个人综合所得应纳税额的计算; 2. 居民个人工资、薪资所得的预扣预缴; 3. 居民个人劳务报酬所得、稿酬所得、特许权使用费所得的预扣预缴。		5
		3. 居民个人分项所得应纳税的计算	个人所得税特殊项目的计算		5
		4. 填制《个人所得税纳税申报表》	个人所得税纳税实务处理	运用纳税平台填制《个人所得税纳税申报表》及代扣代缴报告表	3
7	其他税费申报与管理	1. 资源税、城镇土地使用税、土地增值税、房产税、契税基本税制内容及应纳税额的计算	1. 征税范围 2. 纳税人 3. 税率 4. 税收优惠 5. 各税的计算		4
		2. 车船税、印花稅、环境保护税、城市维护建设税、车辆购置税基本税制内容及应纳税额的计算	1. 征税范围 2. 纳税人 3. 税率 4. 税收优惠 5. 各税的计算		4
		3. 其他税费申报表的填制及网上申报	14 个税种纳税实务处理	运用纳税平台填制各税费纳税申报表并网上申报	4
		4. 财政规费计算与申报	1. 征税范围 2. 纳税人 3. 征收率 4. 税收优惠 5. 财政规费的计算	运用纳税平台填制《财政规费》纳税申报表	3
合计					100

七、课程进程与安排

表 5 课程进程安排一览表

序号	教学内容	计划课时		授课地点	执 行 周次
		理论	实践		
1	纳税申报工作认知	2		理实一体化教室	1
2	纳税申报流程		2	理实一体化教室	1
3	增值税基本税制内容	2		理实一体化教室	2
4	增值税销项税额的计算	2		理实一体化教室	2
5	增值税进项税额的计算	2		理实一体化教室	3
6	增值税特殊情况进项税额的处理、简易计税方法、进口货物计税	2		理实一体化教室	3
7	《增值税纳税申报表》的填制		4	理实一体化教室	4
8	消费税基本税制内容	2		理实一体化教室	5
9	从价定率消费税税额的计算	2		理实一体化教室	5
10	从量定额、复合计征消费税税额的计算	2		理实一体化教室	6
11	《消费税纳税申报表》的填制		2	理实一体化教室	6
12	关税基本税制内容及关税应纳税额的计算	2		理实一体化教室	7
13	《关税纳税申报表》的填制		2	理实一体化教室	7
14	企业所得税基本税制内容	2		理实一体化教室	8
15	企业所得税应纳税所得额的计算	4		理实一体化教室	8、9
16	企业所得税应纳税额的计算	2		理实一体化教室	9
17	《企业所得税纳税申报表》及附表的填制		2	理实一体化教室	10
18	个人所得税基本税制内容	2		理实一体化教室	10

19	居民个人综合所得应纳税额的计算	2		理实一体化教室	11
20	居民个人分项所得应纳税额的计算	2		理实一体化教室	11
21	《个人所得税纳税申报表》和代扣代缴报告表的填制		2	理实一体化教室	12
22	资源税、城镇土地使用税、土地增值税、房产税、契税基本税制内容及应纳税额的计算	4		理实一体化教室	12、13
23	车船税、印花税、环境保护税、城市维护建设税、车辆购置税基本税制内容及应纳税额的计算	2		理实一体化教室	13
24	其他税费申报表的填制及网上申报		2	理实一体化教室	14
25	财政规费计算与申报	2		理实一体化教室	14
合计		40	16		
本期合计计划课时数： <u>56</u> 学时，其中理论时 <u>40</u> 课时，实践课时 <u>16</u> 课时					